

MUSH COSMETICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en dólares E.U.A.)

1. OPERACIONES

Mushcosmética Cia. Ltda. Es una compañía de nacionalidad Ecuatoriana, autorizada para su funcionamiento con la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13002044 de la Superintendencia de Compañías, el 13/05/2013, e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 1730.

La Resolución adicionalmente resuelve en calificar de suficiente el Poder Otorgado a través de la Junta Directiva a favor del Sr. Pablo Iván Proaño Verdesoto como Apoderado de la Empresa.

La compañía tiene como objeto social dedicarse a una o varios de las siguientes actividades que constituyen su objeto social: a) Importación, exportación, comercialización y producción de todo tipo de productos relacionados con el área de belleza, cosmetología, higiene, limpieza y afines; b) brindar servicios de maquillaje, asesoría de imagen, asesoría de peinados, accesorio y servicios de peluquería en general; c) Administración instalación y asesoría en equipamiento y funcionamiento de centros estéticos, centros de belleza, peluquerías spa, centros de relajamiento, etc. d) Podrá brindar toda clase de asesoramiento técnico y/o administrativo a personas naturales y /o empresas ya sean públicas o privadas relacionadas con los productos descritos anteriormente y vinculados con el objeto social de la compañía.

Mushcosmética Cia.Ltda., se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, la dirección registrada es, Av. Francisco de Orellana 155 y Av. 12 de Octubre.

2. BASES DE PREPARACION

a. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de Mushcosmética Cia.Ltda., han sido elaborados han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

b. Bases de medición.

Los Estados Financieros de Mushcosmética Cia.Ltda., han sido preparados sobre la base del Valor Razonable.

c. Usos de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES la misma que requiere que la

administración, realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten a la aplicación de las políticas contables.

Las estimaciones y supuestos son revisados regularmente y aplicados en el ejercicio que corresponde.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de medición.

Los Estados Financieros Mushcosmética Cia.Ltda., han sido preparados sobre la base del Valor Razonable.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

En estas cuentas se registran los ingresos y egresos de las actividades operativas y financieras, además del fondo de Caja chica.

c. Activos Financieros.

Las cuentas por cobrar a clientes relacionados, y a otros clientes son registrados al valor razonable.

d. Inventarios.

Los Inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto de realización, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

e. Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

f. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son registradas a su valor razonable.

g. Otras obligaciones corrientes

Las obligaciones con la administración tributaria se encuentran registradas a sus valores razonables.

Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se registran a su valor razonable.

Los beneficios de ley a trabajadores establecidos en la legislación ecuatoriana, se registran a su valor razonable.

h. Otros pasivos corrientes

Las obligaciones clasificadas como otros pasivos corrientes se encuentran registradas a su valor razonable.

i. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable, en base al principio de realización.

j. Costo y Gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se registran a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2015, se detalla así:

	Año 2015	Año 2014
Produbanco	3,382.78	52.16
Guayaquil	154.77	6,784.63
Total	3,537.55	6,836.79

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, los Activos financieros presentan las cuentas y documentos por cobrar a nuestros clientes, al igual que los créditos tributarios, así:

	Año 2015	Año 2014
Cuentas por liquidar		1,038.10
Clientes	819,162.55	
Anticipo IR.	3,116.70	8,760.29
Retención Imp. Renta	30,706.35	
Crédito Tributario IVA	91,099.54	19,343.33
Retenciones IVA recibidas		14,071.31
Total	944,085.14	43,213.03

6. INVENTARIOS

Las cuentas de Inventarios representan el saldo de las existencias al 31 de diciembre del 2015. En este período se ha registrado como Mercadería en Tránsito, los gastos que se han venido incurriendo en las importaciones que se van a liquidar el 2016.

No existe al cierre del ejercicio 2015 mercadería para la venta.

Mercadería en Tránsito	Año 2015	Año 2014
Pedido 15 Loreal	3,193.60	
Pedido 13 B Loreal	17,232.57	
Pedido 13 C Loreal	50,209.00	
Total	70,635.17	

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015, se adquirió una impresora para el uso de la administración de la compañía.

	Año 2015	Año 2014
Instalaciones Técnicas		
Muebles y enseres		
Equipo de Oficina		
Equipo de Computación	378.25	
- Depreciación acumulada	75.82	
Totales	302.43	

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, los valores que representan el Pasivo corriente, y el Pasivo no corriente presentan las obligaciones de Mushcosmética Cia.Ltda., con terceros y relacionadas.

CORRIENTES	Año 2015	Año 2014
Proveedores Exterior	693,144.38	
Otras cuentas por pagar	41,578.89	46,22
Beneficios a Empleados	20,863.81	
Casa Moeller Martínez		637,02
Impuestos por Pagar	16,091.74	
Total	771,678.82	683.24

NO CORRIENTES

	Año 2015	Año 2014
Cuentas por pagar a socios	32,885.97	32,885.97
Totales	32,885.97	32,885.97

9. PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales representan al Capital pagado de Mushcosmética Cia.Ltda., así también el Aporte para Futuras capitalizaciones de sus dos socios, la pérdida acumulada por el ejercicio 2013, y la utilidad del ejercicio 2015.

En el resultado del ejercicio 2014 se registró el Impuesto causado tributario, según la declaración del Impuesto a la Renta, por el valor de \$ 5.643,59

	Año 2015	Año 2014
Capital Pagado	400.00	400.00
Aportes para futuras capitalizaciones	90,000.00	90,000.00
Pérdida ejercicios anteriores	- 79,533.21	-74,116.48
Resultado del ejercicio	78,206.12	266,89
Total Patrimonio	89,072.91	16,550,41

10. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015 los valores por las ventas a nuestros clientes alcanzaron los siguientes valores:

	Año 2015	Año 2014
Ventas	3,050,883.38	554.947.78
Otros ingresos	118.90	100.132.30
Totales	3,051,002.28	318,522.68

Las ventas en el ejercicio 2015 alcanzaron la suma de \$ 3.050.883,38, esto producto del cambio de negocio a importador y comercializador de cosméticos al por mayor.

11. COSTOS Y GASTOS

AL 31 de diciembre del 2015, se presentan los siguientes costos y gastos

	Año 2015	Año 2014
Costo de ventas	2,907,095.92	363.138,51
Gastos de Ventas	65,700.24	268.609,04
Gastos Administrativos	-	10.801,91
Gastos Financieros	-	12.263,73
Totales	2,972,796.16	654.813,19

12. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido, del 1 de enero del 2015, hasta la preparación y emisión de los Estados Financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero que afecten de forma significativa sus saldos.